



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 572 251
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACT HOLDING AS
Forretningsadresse: Christian Krohgs gate 2
0186 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 20.02.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Simen Herning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		74 000	
Annen driftsinntekt		341 000	
Sum inntekter		415 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4	2 168	
Annen driftskostnad	1	540 071	
Sum kostnader		542 240	
Driftsresultat		-127 240	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16	
Sum finansinntekter		16	
Annen rentekostnad		68	
Annen finanskostnad		2 240	
Sum finanskostnader		2 308	
Netto finans		-2 292	
Ordinært resultat før skattekostnad		-129 531	0
Skattekostnad på ordinært resultat		-29 176	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-100 355	0
Årsresultat		-100 355	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-100 355	
Sum overføringer og disponeringer		-100 355	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		29 176	
Sum immaterielle eiendeler		29 176	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	90 000	
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	50 000	
Sum finansielle anleggsmidler		140 000	
Sum anleggsmidler		169 176	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	154 500	
Andre fordringer		17 654	
Sum fordringer		172 154	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	52 566	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 566	
Sum omløpsmidler		224 720	0
SUM EIENDELER		393 896	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12, 14	30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	14	-7 570	
Sum innskutt egenkapital		22 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	100 355	
Sum opptjent egenkapital		-100 355	
Sum egenkapital	14	-77 925	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	
Sum langsiktig gjeld		200 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		171 530	
Skyldige offentlige avgifter		292	
Annen kortsiktig gjeld		100 000	
Sum kortsiktig gjeld		271 822	
Sum gjeld		471 822	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		393 896	0



Noter 2018 ACT HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018
Arbeidsgiveravgift	293
Pensjonskostnader	1 639
Andre relaterte ytelser	237
Sum	2 168

Foretaket har ikke ansatte

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	2 076	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(129 531)
+/- Permanente forskjeller	(3 085)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 090)
Årets skattegrunnlag	(135 706)
+/- Endring i utsatt skatt	(29 176)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(29 176)
Betalbar skatt i balansen	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	20.02.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	0	3 090	(3 090)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(135 706)	135 706
Sum midlertidige forskjeller	0	(132 616)	132 616
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	(29 176)	29 176



Note 7 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
ACT Talent AS	Oslo	100%	29 737	7 307
ACT Concerts AS	Oslo	100%	13 769	-8 660
ACT Creative AS	Oslo	100%	-66 499	-88 929

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2018:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
ACT Holding AS viderefakturerer husleie til alle tre datterselskaper.		
ACT Holding AS har gitt et lån til ACT Creative AS	50 000	
ACT Holding AS har lånt penger av ACT Concerts AS	200 000	

Note 8 - Konsern lån annet foretak

Type	2018
Foretak i samme konsern	50 000
Tilknyttet selskap	
Felles kontrollert virksomhet	

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018
Kundefordringer til pålydende	154 500
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	154 500

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ALTAMIRA AS	10 000	33,33%
KINDEN CONCERTS AS	10 000	33,33%
TREDVE FJORTEN AS	10 000	33,33%
Sum	30 000	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder / Daglig leder	Simen Harning for Altamira AS	10 000
Styremedlem	Ask Frederik Berg for Tredve Fjorten AS	10 000
Styremedlem	Lasse Kinden Endresen for Kinden Concerts AS	10 000



Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(7 570)
Årets resultat		(100 355)	(100 355)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(100 355)	(77 925)

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetning om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning. Dette til tross for at aksjekapitalen er tapt. Selskapet er nystiftet og det er forventet negativt resultat de første årene. Det er dekt inn av lån fra datterselskap.